

PRES

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

Ai Signori Soci della Società KALAT AMBIENTE S.R.R.

PREMESSA

L'organo di amministrazione in data 26/04/2018 ha reso disponibile il progetto di bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa approvati dal Consiglio di amministrazione in data 26/04/2018, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, il collegio ha pianificato l'attività di vigilanza con lo scopo di verificare sia l'osservanza della legge, dello statuto e il rispetto dei principi di corretta amministrazione ma, anche l'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo contabile.

A tal fine, il Collegio ha:

1. Partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione;
2. Ha acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulle operazioni di maggiore rilievo;
3. Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni;
4. Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, sia mediante l'esame dei documenti aziendali sia mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle varie funzioni.

In base alle informazioni acquisite, durante l'attività di vigilanza sopramenzionata, è quindi, possibile affermare che:



- non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione, irregolarità o fatti censurabili né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- L'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- L'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- Le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate;
- È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti e approvati all'unanimità per approvazione unanime.

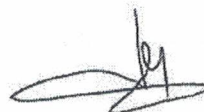
Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi e difficoltà di gestione. A tal fine si evidenzia una criticità della situazione finanziaria dovuta:

1. Al mancato versamento della quota capitale residua richiamata;
2. Al mancato versamento delle quote di partecipazione alle spese di funzionamento richiesta a carico dei soci;

Tale criticità di natura finanziaria ha determinato l'impossibilità di programmare i flussi di cassa e soprattutto di garantire il puntuale pagamento delle spese, tra cui i contributi Inps e i fornitori dei servizi indispensabili esponendo la società a procedure legali da parte dei creditori. In particolare, il mancato pagamento delle quote sopramenzionate da parte dei vari comuni è sinteticamente rappresentato nella tabella della nota integrativa a pag. 15 e da questo collegio monitorati con periodicità costante.

Il collegio ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.



I rapporti con le persone operanti nella citata struttura: amministratori, responsabili di funzioni e dipendenti - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- Il personale amministrativo contabile interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- Il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;

Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dal Presidente del consiglio di amministrazione e dalla responsabile del settore economico-contabile ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- Le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- Sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- Le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- Non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- Non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- Nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.



Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Osservazioni in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, l'organo di amministrazione non ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. perché il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti dell'art.2435-bis del c.c.

È stato esaminato il seguente progetto di bilancio:

STATO PATRIMONIALE

Attività		Passività	
A) Crediti verso i soci	14.067	A) Patrimonio netto	3.699.749
B) Immobilizzazioni	3.585.303	B) Fondi per rischi e oneri	1.596
Immobilizzazioni immateriali	4.000	C) TFR	620.732
Immobilizzazioni materiali	211.322	D) Debiti	496.459
Immobilizzazioni finanziarie	3.369.981	E) Ratei e risconti	153.731
C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.363.973		
Rimanenze			
Crediti	1.306.517		
Disponibilità liquide	57.456		
D)RATEI E RISCONTI	8.924		
TOTALE ATTIVITA'	4.972.267	TOTALE PASSIVITA'	4.972.267

CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione	1.210.398
B) Costi della Produzione	1.547.466
Differenza A-B	337.068
C) Proventi e oneri finanziari	337.089
Risultato prima delle imposte	21
Imposte sul reddito dell'esercizio	21

REDDITO NETTO D'ESERCIZIO	0
---------------------------	---

È stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

Risultato dell'esercizio sociale

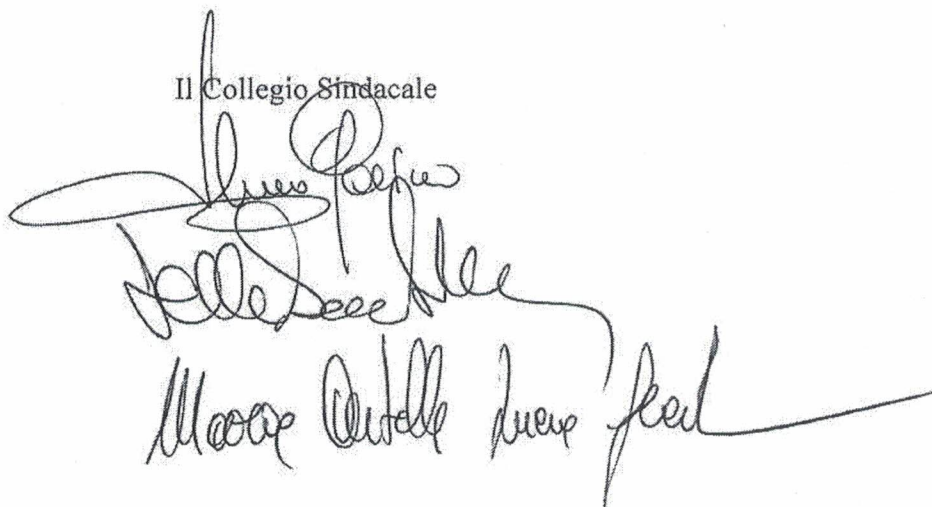
Il risultato di esercizio accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere di **euro zero**. Del resto non poteva essere diversamente essendo in presenza di un consorzio obbligatorio per il quale è previsto l'intera copertura delle spese di funzionamento con oneri a carico dei comuni soci.

Osservazioni finali

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che sebbene siano presenti delle criticità di natura finanziaria non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Grammichele, 18/05/2018

Il Collegio Sindacale

The image shows three handwritten signatures in black ink, stacked vertically. The top signature is the most legible, appearing to read 'Luigi Pappalardo'. The middle signature is more stylized and less legible. The bottom signature is also stylized and less legible. The signatures are written over the text 'Il Collegio Sindacale'.